

## **INFORME PRIMER SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA UAECOB 2025**



**Período de Revisión  
01-oct-2024 A 31-dic-2024**

### **1. INTRODUCCIÓN**

La Oficina de Control Interno presenta el informe del seguimiento efectuado al plan de mejoramiento de la Entidad a las acciones derivadas de las auditorías internas y externas realizadas a la UAECOB.

Para esto se tomó como base la Matriz de Plan de Mejoramiento publicada en la página web institucional con fecha del 08 de enero de 2025 la cual era la última versión actualizada al momento del seguimiento con un total de 216 acciones, para lo cual se definieron los siguientes criterios:

- Se identificaron noventa y ocho (98) acciones de origen interno, de las cuales veintitrés (23) acciones presentan fecha de inicio posterior a la fecha del seguimiento y por lo tanto fueron descartadas. Las restantes setenta y cinco (75) acciones fueron consideradas para el presente seguimiento.
- Se identificaron ciento diecisiete (117) acciones de origen externo pertenecientes a la Contraloría, de las cuales once (11) acciones presentan fecha de inicio posterior a la fecha del seguimiento y por lo tanto fueron descartadas. Las restantes ciento seis (106) acciones fueron consideradas para el presente seguimiento.
- Se identificó una (01) acción de origen externo pertenecientes a la Personería de Bogotá la cual tenía fecha de inicio posterior a la fecha de seguimiento por lo cual fue descartada en este seguimiento.

Por lo anterior se realizó seguimiento a un total de ciento ochenta y un (181) acciones, setenta y cinco (75) de origen interno y ciento seis (106) de origen externo.

### **2. ALCANCE**

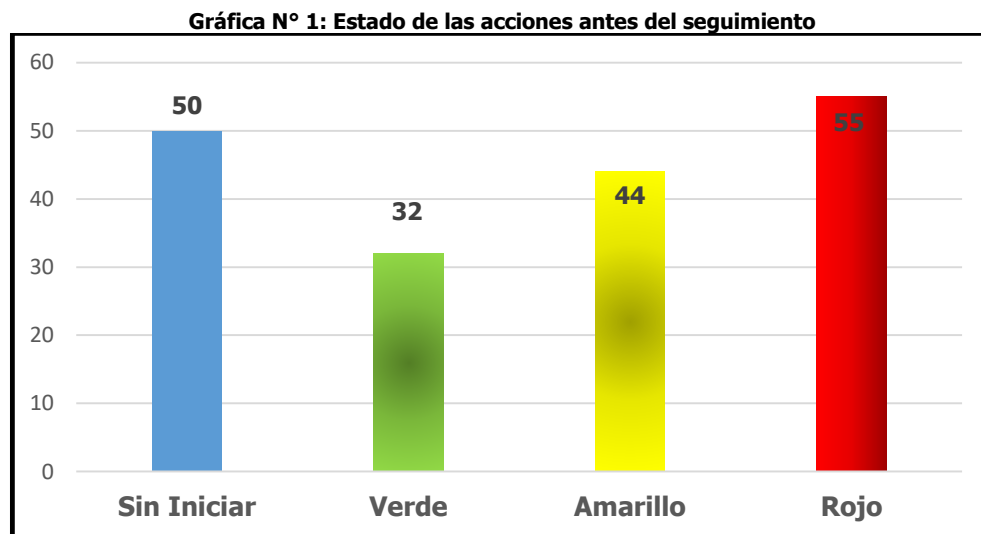
El alcance de este informe comprende el cumplimiento y el grado de avance de las acciones correctivas, preventivas y de mejora derivadas de las diferentes auditorías realizadas por los entes externos de control a la UAECOB y las auditorías internas, el avance comprende el periodo desde el 1 de octubre hasta el 31 de diciembre de 2024 y muestra el estado de cómo terminaron las acciones por subdirecciones, oficinas, grupos de trabajo y procesos en el primer seguimiento de 2025.

Principalmente la metodología empleada para realizar el seguimiento correspondió a técnicas de auditoría tales como la consulta, la entrevista, la inspección y la confirmación, sin embargo, dadas las medidas implementadas para evitar la propagación del COVID-19, se disponían de los medios tecnológicos para adelantar las entrevistas y aclaraciones pertinentes, las reuniones se llevaron a cabo a través de interacción vía correo electrónico institucional, entre otros, y en algunos casos se adelantaron de manera presencial conservando el distanciamiento y protocolos de bioseguridad pertinentes.

### 3. PRIMER SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO

#### 3.1 Estado plan de mejoramiento antes del seguimiento

Con base en la matriz del plan de mejoramiento de 2025 se realizó un análisis para identificar el estado en el que se encontraban las 181 acciones antes del seguimiento:



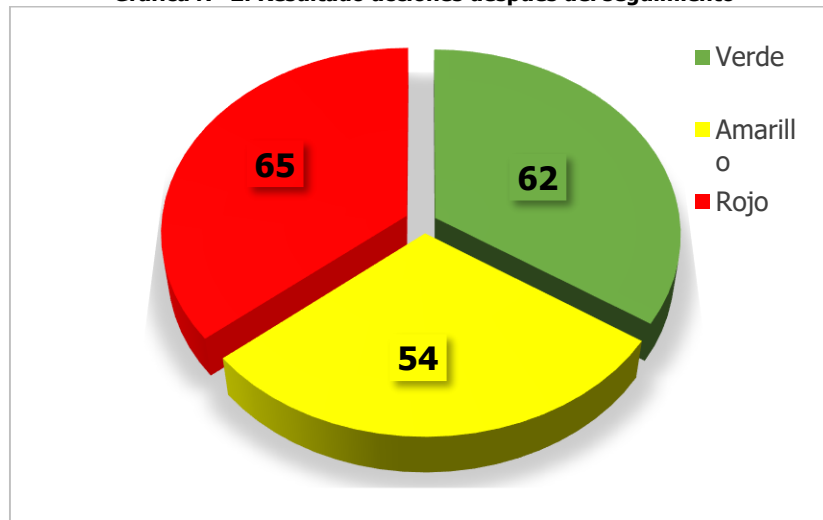
En la Gráfica 1 se observa que del total de las acciones del plan de mejoramiento un 17,7% (32, las cuales pertenecen a la Contraloría) se encontraban cumplidas y pendientes de ser cerradas por el ente de control, el 24,3% (44, de las cuales 22 eran de la Contraloría y 22 internas) tenían un avance adecuado por lo cual su semaforización era de color amarillo, un 30,4% (55, de las cuales 19 eran de la Contraloría, y 36 de origen interno) no presentaron el avance esperado a la fecha o simplemente no presentaron ningún grado de avance en las acciones por lo cual quedaron en rojo y el 27,6% restante (50, de las cuales 33 eran de la Contraloría y 17 de origen interno) no habían iniciado su ejecución, teniendo en cuenta sus fechas de inicio en el momento de realizar el seguimiento.

#### 3.2 Resultado Después del Seguimiento

El seguimiento se efectuó con fecha de corte al 31 de diciembre de 2024. Después del mismo, y teniendo en cuenta el criterio establecido, el estado de las 181 acciones a las cuales se les realizó el

seguimiento terminó de la siguiente manera:

**Gráfica N° 2: Resultado acciones después del seguimiento**



En la Gráfica número 2 se identifica que, de las 181 acciones del Plan de Mejoramiento, el 34,3% (62) terminaron en color verde y cumplidas (57 dentro de las fechas establecidas y 5 fuera de las fechas establecidas), de las cuales 47 acciones son de la Contraloría de Bogotá y están pendientes de ser cerradas por este ente de control y los 15 restantes son de origen interno las cuales se dieron por cumplidas y cerradas al evidenciar un cumplimiento adecuado.

Un 29,8% (54) presentaron un avance adecuado de las cuales 34 pertenecen a la Contraloría y 20 de origen interno.

El 35,9% (65) restante quedaron en rojo de acuerdo a las siguientes situaciones:

- Treinta (30) no presentaron avance alguno de los cuales dieciocho (18) pertenece a la Contraloría y doce (12) son de origen interno.
- Ocho (08) presentan algún avance, pero el porcentaje es inferior al proporcional que deberían tener, contado desde la fecha de inicio, de las cuales cuatro (04) pertenece a la Contraloría y cuatro (04) son de origen interno.
- Y las veintisiete (27) restantes se venció el plazo establecido y no han cumplido su ejecución. Por lo tanto, se mantendrán en rojo hasta cuando se complete el 100%, de las cuales tres (03) son de la Contraloría y veinticuatro (24) son de origen interno.

**Tabla N° 1: Avance Semaforización acciones por dependencia**

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	ESTADO	SEGUIMIENTO ANTERIOR	PRIMER SEGUIMIENTO 2025		
				Verde	Amarillo	Rojo
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión de Recursos	SIN INICIAR	19	2	4	13
		VERDE	6	6	0	0
		AMARILLO	11	3	2	6
		ROJO	22	1	2	19

SUBDIRECCION	PROCESO/AREA AFECTADO	ESTADO	SEGUIMIENTO ANTERIOR	PRIMER SEGUIMIENTO 2025		
				Verde	Amarillo	Rojo
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	Gestión Estratégica	SIN INICIAR	6	0	6	0
		VERDE	6	6	0	0
		AMARILLO	2	1	1	0
		ROJO	6	6	0	0
SUBDIRECCION LOGISTICA	Gestión De Recursos	SIN INICIAR	5	0	1	4
		VERDE	5	5	0	0
		AMARILLO	1	0	1	0
		ROJO	7	0	5	2
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA	Manejo	SIN INICIAR	2	0	1	1
		VERDE	4	4	0	0
		AMARILLO	20	5	15	0
SUBDIRECCION DE GESTION HUMANA	Gestión talento Humano	SIN INICIAR	3	0	0	3
		VERDE	9	9	0	0
		AMARILLO	1	1	0	0
		ROJO	18	3	0	15
OFICINA JURÍDICA	Gestión Jurídica	SIN INICIAR	13	1	11	1
		VERDE	2	2	0	0
		AMARILLO	5	5	0	0
SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO	Conocimiento	ROJO	1	1	0	0
DIRECCION	Dirección	AMARILLO	2	0	2	0
		ROJO	1	0	0	1
	Gestión tecnológica de la información y las comunicaciones	SIN INICIAR	2	0	2	0
		AMARILLO	1	0	1	0
OFICINA DE CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO	Evaluación y Control	Amarillo	1	1	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>181</b>	<b>62</b>	<b>54</b>	<b>65</b>

En la tabla No. 1 se puede observar el cambio de semaforización que tuvieron las acciones del seguimiento anterior al primer seguimiento 2025 en donde se identificó lo siguiente:

- i. De las cuarenta y cuatro (44) que quedaron en amarillo en el seguimiento anterior (de acuerdo a la matriz analizada), dieciséis (16) pasaron a estar cumplidas o verdes, veintidós (22) continuaron con el mismo estado, mientras que las **seis (6) restantes pasaron a estar en color rojo**, lo

que significa que el área no presentó evidencias para el desarrollo de la acción de acuerdo al porcentaje esperado a las fechas de inicio y terminación propuestas.

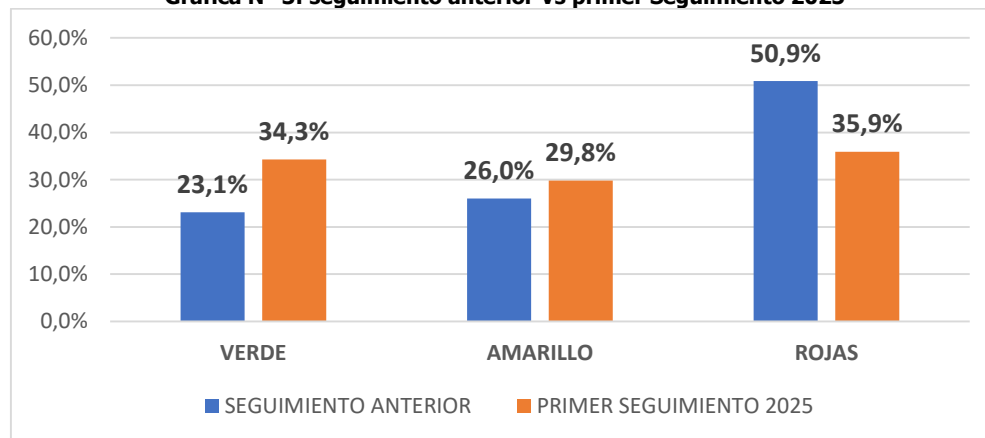
- ii. De las cincuenta y cinco (55) que quedaron en rojo durante el seguimiento anterior (de acuerdo a la matriz analizada), once (11) pasaron a estar cumplidas o verde, siete (07) pasaron a estar en amarillo y las **treinta y siete (37) restantes mantuvieron el mismo estado de avance (rojo)**, lo que significa que las áreas no presentaron evidencias para el desarrollo de la acción de acuerdo al porcentaje esperado a las fechas de inicio y terminación propuestas.
- iii. En cuanto a las cincuenta (50) que estaban sin iniciar durante el seguimiento anterior, tres (03) pasaron a estar cumplidas o verde, veinticinco (25) pasaron a color amarillo y las **veintidós (22) restantes pasaron a estar en color rojo**, lo que significa que las áreas no presentaron evidencias para el desarrollo de la acción de acuerdo al porcentaje esperado a las fechas de inicio y terminación propuestas.
- iv. Y por último para las treinta y dos (32) acciones que estaban en color verde, las mismas continuaron con el mismo estado, teniendo en cuenta que son de la Contraloría de Bogotá y están pendientes por ser cerradas por este ente de control.

De las 181 acciones contenidas en el plan de mejoramiento y que fueron objeto de seguimiento, el 34,3% (62) fueron cumplidas, destacando a la **Subdirección de Gestión del Riesgo** y a la **Oficina de Control Disciplinario Interno** quienes tuvieron el mayor porcentaje de acciones cumplidas sobre las revisadas por cada líder de proceso.

El 29,8% (24) equivale a las acciones que quedaron en amarillo en donde la **Dirección** fue la que tuvo el mayor porcentaje de acciones en ejecución sobre las revisadas por cada líder de proceso.

Un 35,9% (65) perteneciente a las acciones que no presentaron un avance adecuado y su semaforización terminó en rojo, **la Subdirección de Gestión Corporativa** fue la que terminó con la mayor parte de las acciones en rojo es decir con acciones sin avance y/o avance por debajo de lo esperado sobre las revisadas por cada líder de proceso.

**Gráfica N° 3: seguimiento anterior Vs primer Seguimiento 2025**



Teniendo en cuenta lo anterior se observa una mejor gestión de avance en el cumplimiento de las acciones en este primer seguimiento a diferencia del seguimiento anterior, de igual forma es importante mencionar que de las 65 acciones que se encontraban en rojo, **27 continuaron con el mismo estado y se encuentran vencidas** y las cuales se esperaban que después del seguimiento terminaran en verde.

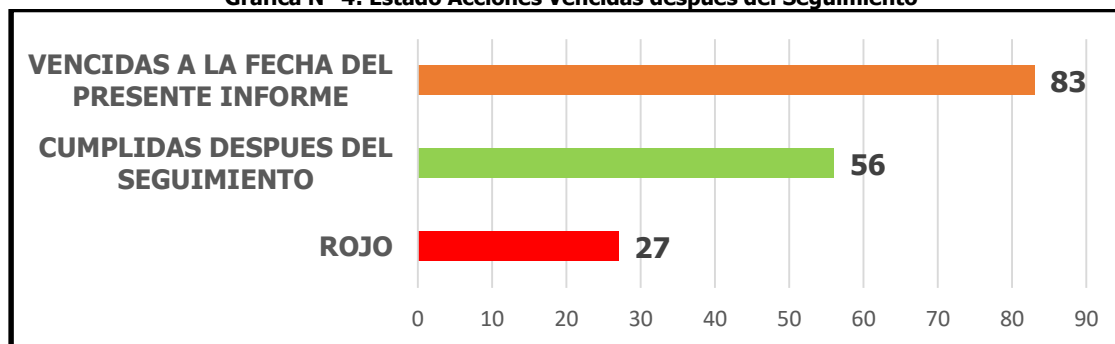
A continuación, en la tabla No. 2 se presenta un listado de las dependencias que terminaron con acciones en rojo separadas por el proceso afectado y se muestra la cantidad de acciones vencidas y en alerta a la fecha del presente informe.

**Tabla N° 2: Acciones en rojo y vencidas por proceso**

SUBDIRECCION	PROCESO	Avance inferior al esperado	Vencidas
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión De Recursos	38	17
SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN HUMANA	Gestión del Talento Humano	18	10
SUBDIRECCION LOGISTICA	Gestión De Recursos	6	0
DIRECCIÓN	Dirección	1	0
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA	Manejo	1	0
OFICINA JURIDICA	Gestión Jurídica	1	0
<b>TOTAL</b>		<b>56</b>	<b>27</b>

En la siguiente gráfica, se identifica que al momento de finalizar este seguimiento 27 acciones que quedaron en rojo se encuentran vencidas y en alerta máxima observando que la Subdirección de Gestión Corporativa con 17 acciones vencidas es quien tiene la mayor cantidad de acciones en este estado.

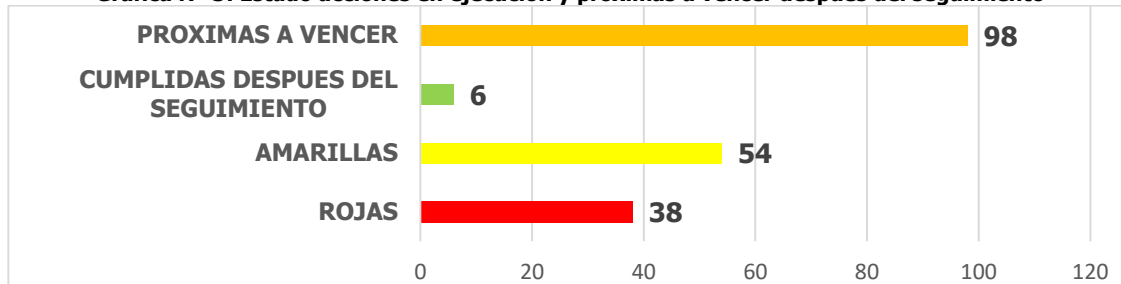
**Gráfica N° 4: Estado Acciones Vencidas después del Seguimiento**



Del plan de mejoramiento evaluado, se observa que 98 acciones se encuentran en ejecución, y después de realizar el seguimiento, 6 acciones terminaron en color verde es decir cumplidas antes de tiempo, 54 en color amarillo y los 38 restantes en color rojo las cuales vencen en las siguientes

fechas (6 el 31 de enero, 4 el 25 de febrero, 6 el 28 de febrero, 3 el 31 de marzo, 2 el 15 de junio, 2 el 30 de junio, 14 el 30 de septiembre y 1 el 10 de diciembre de 2025).

Gráfica N° 5: Estado acciones en ejecución y próximas a vencer después del seguimiento



#### 4. ESTADO ACCIONES CONTRALORIA

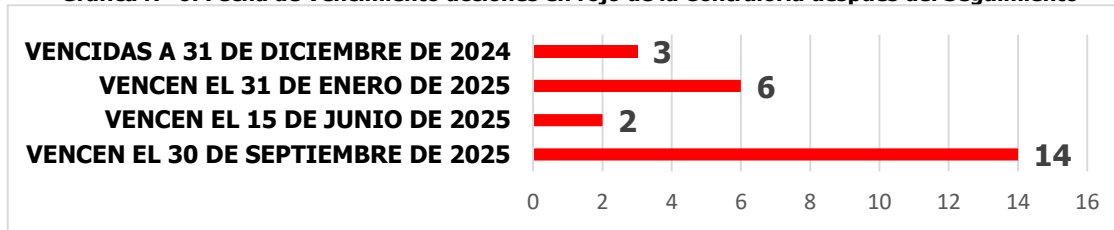
En cuanto a las 106 acciones pertenecientes a la Contraloría de Bogotá y que fueron objeto de seguimiento, quedaron de la siguiente manera

Tabla N° 3: Estado acciones por subdirección

SUBDIRECCION	PROCESO	PRIMER SEGUIMIENTO 2025		
		Verde	Amarillo	Rojo
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	Gestión Estratégica	13	6	0
SUBDIRECCION LOGISTICA	Gestión de Recursos	5	0	0
OFICINA JURIDICA	Gestión Jurídica	2	5	0
SUBDIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	Gestión de Recursos	9	8	23
SUBDIRECCION DE GESTIÓN HUMANA	Gestión Humana	11	0	1
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA	Manejo	7	14	1
DIRECCIÓN	Gestión tecnológica de la información y las comunicaciones	0	1	0
<b>TOTAL</b>		<b>47</b>	<b>34</b>	<b>25</b>

Se observan en la tabla No. 3 que cuarenta y siete (47) acciones quedaron en color verde y están pendientes de ser cerradas por el ente auditor, mientras que treinta y cuatro (34) terminaron en amarillo y en cuanto a las veinticinco (25) acciones restantes terminaron en color rojo.

**Gráfica N° 6: Fecha de Vencimiento acciones en rojo de la Contraloría después del Seguimiento**



En cuanto a las veinticinco (25) acciones de la Contraloría que terminaron en color rojo, en la gráfica No. 6 se puede observar que tres (3) de estas ya se encuentran vencidas de las cuales dos (2) están a cargo de la Subdirección Corporativa y una (1) está a cargo de la Subdirección de Gestión Humana.

### 5. CONCLUSIÓN

Finalizado el primer seguimiento al Plan de Mejoramiento de la vigencia 2025, se pudo evidenciar que para este seguimiento se esperaba el cumplimiento de las ochenta y tres (83) acciones (Internas y externas) cuya fecha de finalización era el 31 de diciembre de 2024, de las cuales cincuenta y seis (56) se dieron por cumplidas y veintisiete (27) quedaron sin avance o no contaban con el avance programado y terminaron en estado rojo.

De igual forma se esperaban noventa y ocho (98) acciones en amarillo o con un grado de avance adecuado de las cuales se evidencia que terminaron seis (06) en color verde (anticipadamente), cincuenta y cuatro (54) en amarillo y treinta y ocho (38) en color rojo.

Lo anterior basados en las fechas de inicio y terminación propuestos por los responsables de las mismas.

Sin embargo, aún se presentan varias oportunidades de mejora a implementar teniendo en cuenta el resultado para el proceso del cumplimiento de las acciones y las acciones vencidas.

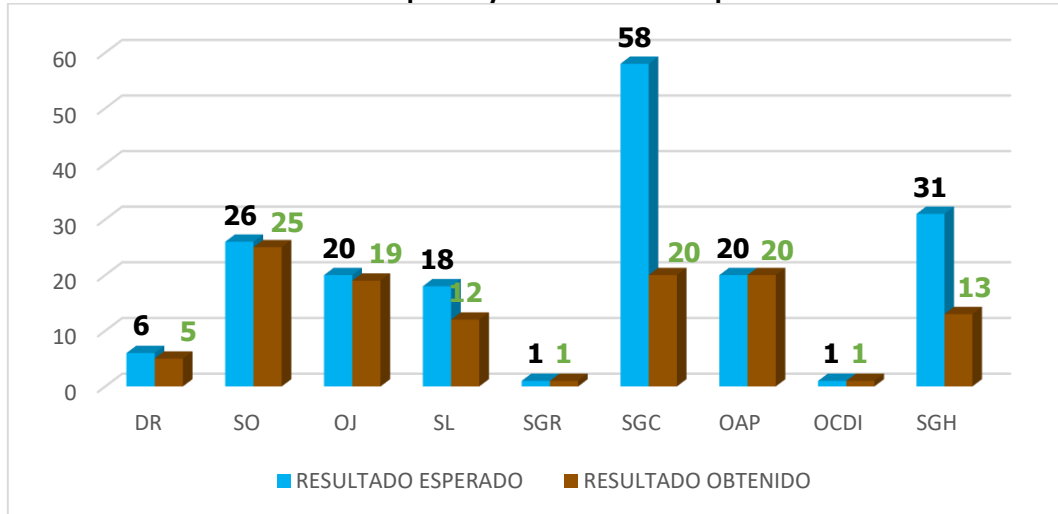
**Gráfica N° 7: Estado esperado y resultado obtenido después del seguimiento**





Por otra parte, y de acuerdo a los resultados que se esperaban obtener después de realizar el seguimiento se identificó que se dio un cumplimiento del 67,5% para las acciones que se esperaban cumplidas. En cuanto a las acciones que se esperaban terminaran en amarillo o con un grado de avance adecuado, se dio un cumplimiento del 61,2% dándose por cumplidas seis (06) acciones antes de tiempo y cincuenta y cuatro (54) con avance adecuado. Terminando así con un resultado total de cumplimiento del 64,1% sobre el 100% esperado.

**Gráfica N° 8: Estado esperado y resultado obtenido por Subdirecciones**



En la gráfica No. 8 se puede observar el avance generado por cada una de las Oficinas y Subdirecciones de la UAECOB en este primer seguimiento, en donde se identifica que la Oficina Asesora de Planeación, la Subdirección de Gestión del Riesgo y la Oficina de Control Disciplinario Interno fueron las dependencias que alcanzaron el resultado esperado, mientras que las demás obtuvieron el siguiente resultado:

la Subdirección Operativa el 96,2%, la Oficina Asesora Jurídica el 95%, la Dirección el 83,3%, la Subdirección Logística el 66,7%, la Subdirección de Gestión Humana el 41,9% y la Subdirección de Gestión Corporativa el 34,5%.

## 6. RECOMENDACIONES

- Se reitera la recomendación de dar celeridad a las acciones que no presentaron avance en este seguimiento con el fin de cumplirlas en el menor tiempo posible, evitando que se venzan las 38 (21%) acciones pendientes para su cumplimiento y que actualmente se encuentran incluidas en las de color rojo.
- Así mismo, se insta a los líderes de proceso para continuar con la ejecución de las acciones que se encuentran con un debido avance (color amarillo) con el fin de continuar su implementación y lograr el cumplimiento de la misma dentro de los términos programados.

- Se exalta aquellas dependencias que mostraron un gran avance en el cumplimiento de las acciones y se recomienda desde la Oficina de Control Interno que mantengan ese grado de compromiso y responsabilidad invitando a las demás dependencias a contribuir con los mismos valores para el desempeño adecuado de las actividades del Plan de Mejoramiento Institucional.



**JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO**  
**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**